

„Szent Borbála Otthon” Nonprofit Kft.

7300 Komló, Vájáriskola utca 10

Adószám: 21833953-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-074340

KSH: 21833953-8730-572-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.01.01-2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

„Közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva”

Komló, 2024.05.24

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai:

-székhely:7300 Komló, Vájariskola utca 10.

-működési forma: korlátolt felelősségű társaság

-törzstőke nagysága: 3 000 000 Ft

-alapítás, alakulás időpontja: 2009.05.14

-alaptevékenység: 8730 – Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

-tagok: Dr. Tánczos Frigyes Attila

Sáfrány Ilona

A mérlegkészítés pénzneme: Forint

A mérlegkészítés fordulónapja: 2023.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.04.30.

SZÁMVITELI POLITIKA

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak. A mérleget „A” változatban készíti. A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitott meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

A 200 000 Ft. alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbevételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék,

a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.
- a befejetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismer) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerint, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás szálát alkalmaz.

A cégnél az év során történ ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A bejezett eszközök között a tárgyi eszközök kerültek kimutatásra 273 541e Ft értékben.
2. A társaságnak 2023. évben 1 499e Ft. készlete volt, amely gyógyszerekből adódik.
3. A követelések összege 48 348e Ft, melyből vevő követelés 48 348 e.Ft. Az egyéb követelések értéke 0e Ft., mely a szállítói túlfizetésből, szolgáltatásra adott előlegből, valamint táppénz túlfizetésből tevődik össze.
4. A pénzeszközök állománya 62 567e. Ft, ami a pénztárban lévő 10 641e Ft., és a bankszámlákon lévő 51 926e Ft egyenleget tartalmazza.
5. Aktív időbeli lehatárolás 51 090f Ft mely az energetikai beruházást végző önkormányzat a beruházás önerőjének finanszírozásának érdekében felvett hite pénzintézettel történt egyeztetés szerinti pénzeszköz átadásának több évet érintő eredményt befolyásoló időarányos része.

A mérleg eszköz oldalának fő összege 437 045

6. A társaság saját tőkéje a 2022. évihez képest 2023-ban a következőképpen alakult (adatok e Ft.-ban)

	2022	2023	változás
saját tőke	24 003	36 867	12 864
-jegyzett tőke	3000	3 000	0
-eredménytartalék	38 626	21 003	-17 623
-lekötött tartalék	0	0	0
-adózott eredmény	-17623	12 864	30 487

7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség 2023-as évben 66 884e Ft volt mely teljes egészében beruházási hitel.

A rövid lejáratú kötelezettség összege: 120 763 e Ft

Költőpénz ellátottak: 1 138 e Ft

Szállítói tartozások: 91 478 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 13 382 e Ft

Az egyéb lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra többek között a keresetelszámolási számla, ébrek járulékaik továbbá a cégautó adó fizetési kötelezettség is.

8. A passzív időbeli elhatárolások összege 213 e Ft
9. **A mérleg forrás oldalának végösszege 437 045 e Ft.**

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 2023. évben 525 414 e Ft lett, mely tartalmazza az ellátási díjat összegét, továbbá az étkezési térítési díjakat és a bérleti díjat összegét. Az értékesítés nettó árbevételeiből vállalkozási célú bevétel nem volt.

Az egyéb bevétel összege 755 481 e Ft, ami tartalmazza a munkaügyi támogatás, a normatíva támogatás, az önkormányzati támogatás összegét, valamint a pályázatból kapott támogatás elhatárolásának visszavezetését.

Az anyagjellegű ráfordítások (591 801 e Ft) között kerül kimutatásra 474 944 e Ft. Anyagköltség (többek között gyógyszerek, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, áramdíj, gázdíj, vízdíj üzemanyagköltség), 110 100 e Ft igénybe vett szolgáltatások értéke (többek között szállítási díjak, bérleti díj, karbantartási költségek, posta, telefon könyvvizsgálati költségek, jogi tanácsadás díja. eü ellátások, járó beteg ellátás, tűz-és munkavédelmi szolgáltatások, étkeztetés, mosatás díjai) és 6 757 e Ft egyéb szolgáltatások értéke (hatósági díjak, bankköltség, biztosítási díj).

A személyi jellegű ráfordítások (619 170 e Ft) a bérköltséget és az azokhoz kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Ebből bérköltség 559 897 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés 8 283 e Ft és a bérjárulékok 50 990 e Ft.

Az értékcsökkenési leírás összege 2023. évben 18 328 e Ft.

Egyéb ráfordítások értéke 22 460 e Ft, ami fizetett tagdíjból, az önkormányzattal szemben elszámolt adókból, kerekítési különbözetből, késedelmi kamatokból, működési célú pénzeszköz átadásból áll.

A tárgy évi üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 29 136 e Ft. lett.

Pénzügyi műveletek bevétele 2023. évben a társaságnál nem volt. Pénzügyi műveletek ráfordításaiként mutattuk ki a fizetendő kamatokat 16 897 e Ft összegben.

Az adózás előtti eredmény 12 864 e Ft lett.

A társaságnak 0 e Ft adófizetési fizetési kötelezettsége keletkezett 2023 évben.

A társaság adózott eredménye 12 864e Ft. lett.

Tájékoztató rész

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:

A Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 100 fő

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók javadalmazása: 566 727 e Ft.

Az egyházi és nem állami fenntartású szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok állami támogatásáról szóló 489/2013. (XII.18) Kormányrendelet 16 §.(1) bekezdésében foglalt szabályozásnak megfelelően a támogatás és a térítési díj felhasználását a számviteli rendben feladatonkénti bontásban, elkülönítetten tartja nyilván. A pontosan meghatározható költségek tekintetében, mint például a rezszi díjak, bérköltség, ahol a szervezeti egységek egyértelműen különválaszthatók, ott a költségeket is elkülönítve mutatja ki a főkönyvi könyvelés,. Az olyan költségek tekintetében melyek kettő vagy több szervezeti egységet érintenek, az állami támogatottság arányában megosztva tartja nyilván az erre célra kialakított speciális analitikus nyilvántartásban.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A számviteli információs rendszert belső munkatárs végzi.

A beszámoló összeállításának a 2000. évi C törvényben foglaltak alapján jártunk el.

Komló, 2024.05.27

a vállalkozás vezetője

P.H.

